

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING JÕHVI AURA

registrikood: 10517454

tänavatalu nimi, Keskväljak 9-14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõhvi vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 41531

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +3723370492

faks: +3723370220

e-posti aadress: info@johviaura.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Jõhvi Aura alustas tegevust 1998.a. novembrikuust. OÜ Jõhvi Aura põhitegevuseks on raamatupidamis- ja maksualane nõutamine.

Firma käibe suurendamiseks püüame sõlmida lepinguid uute klientiga.

Auandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ Jõhvi Aura juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame suuremalt tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2010. aastal on kindlustada tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ Jõhvi Aura peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Varade rentaablus	-	
Omakapitali rentaablus (ROE)	-	
Maksevõime üldine tase	1,973	1,864
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,222	0,312

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhakasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Jõhvi Aura juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Jõhvi Aura jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	142 480	168 145	2
Nõuded ja ettemaksed	111 015	147 932	3.4
Kokku käibevara	253 495	316 077	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	82 624	88 163	5
Materiaalne põhivara	368 467	413 940	6
Kokku põhivara	451 091	502 103	
Kokku varad	704 586	818 180	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 481	66 130	7
Võlad ja ettemaksed	105 950	103 389	8
Kokku lühiajalised kohustused	128 431	169 519	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	25 233	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	25 233	
Kokku kohustused	128 431	194 752	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	75 000	75 000	
Kohustuslik reservkapital	7 500	7 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	540 928	556 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 273	-15 444	
Kokku omakapital	576 155	623 428	
Kokku kohustused ja omakapital	704 586	818 180	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	884 015	958 055	9
Muud äritulud	18 935	6 901	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 314	-25 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-230 241	-199 427	
Tööjõukulud	-617 680	-662 933	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66 144	-72 968	
Muud ärikulud	-13 813	-13 205	
Ärikasum (-kahjum)	-44 242	-8 723	
Finantstulud ja -kulud	-3 031	-6 721	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 273	-15 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 273	-15 444	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44 242	-8 723
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 144	72 968
Kokku korrigeerimised	66 144	72 968
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 917	19 430
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 088	-69 222
Laekunud intressid	99	176
Makstud intressid	-3 130	
Kokku rahavood äritegevusest	14 700	14 629
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 132	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 132	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 233	
Makstud intressid		-6 897
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 233	-6 897
Kokku rahavood	-25 665	7 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168 145	160 413
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 665	7 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142 480	168 145

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	75 000	7 500	556 372	638 872
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-15 444	-15 444
31.12.2009	75 000	7 500	540 928	623 428
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-47 273	-47 273
31.12.2010	75 000	7 500	493 655	576 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Jõhvi Aura 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses millest on mahaarvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kulumi norm on 1% aastas.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 10-30% aastas
- tööriistad ja inventar 20-30% aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	69 864	75 968
Arvelduskontod	72 616	92 177
Kokku raha	142 480	168 145

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	110 690	147 820
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	325	112
Kokku Nõuded ja ettemaksed	111 015	147 932

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 200		12 689
Üksikisiku tulumaks		15 023		15 597
Sotsiaalmaks		27 763		30 488
Kohustuslik kogumispension		678		
Töötuskindlustusmaksed		3 900		3 559
Ettemaksukonto jääk	325		112	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	325	58 564	112	62 333

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	93 702	93 702
Amortisatsioonikulu	-5 539	-5 539
31.12.2009		
Jääkmaksumus	88 163	88 163
Amortisatsioonikulu	-5 539	-5 539
31.12.2010		
Jääkmaksumus	82 624	82 624

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	42 000	49 133
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	17 267	18 402

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid					
31.12.2008								
Jääkmaksumus	174 180	81 269		81 269	77 458	148 462	148 462	481 369
Amortisatsioonikulu	-13 609	-28 284		-28 284	-22 026			-63 919
Müügid		-3 510		-3 510				-3 510
31.12.2009								
Jääkmaksumus	160 571	49 475		49 475	55 432	148 462	148 462	413 940
Ostud ja parendused			8 500	8 500	6 632			15 132
Amortisatsioonikulu	-13 609	-28 284	-1 416	-29 700	-17 296			-60 605
31.12.2010								
Jääkmaksumus	146 962	21 191	7 084	28 275	44 768	148 462	148 462	368 467

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Kapitalirent	22 481	22 481		
Lühiajalised võlakirjad kokku	22 481	22 481		
Laenukohustused kokku	22 481	22 481		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	36 667	36 667		
Lühiajalised laenud kokku	36 667	36 667		
Lühiajalised võlakirjad				
Kapitalirent	29 463	29 463		
Lühiajalised võlakirjad kokku	29 463	29 463		
Pikaajalised võlakirjad				
Kapitalirent	25 233		25 233	
Pikaajalised võlakirjad kokku	25 233		25 233	
Laenukohustused kokku	91 363	66 130	25 233	

Kapitalirent -lõpptähtaeg 15.09.2011 - intressimäär 5,5%

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	12 872	11 898
Võlad töövõtjatele	34 514	26 758
Maksuvõlad	58 564	62 333
Saadud ettemaksed	0	2 400
Kokku võlad ja ettemaksed	105 950	103 389

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	884 015	958 055	9
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	884 015	958 055	
Kokku müügitulu	884 015	958 055	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
69202--Raamatupidamine,maksualane nõustamine	842 015	908 921	
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	42 000	49 134	
Kokku müügitulu	884 015	958 055	

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	472 141	494 962
Sotsiaalmaksud	145 539	167 971
Kokku tööjõukulud	617 680	662 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING JÕHVI AURA (registrikood: 10517454) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE VALLAS	Juhatuse liige	05.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	540 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 273
Kokku	493 655

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	540 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 273
Kokku	493 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	842015	95.25%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42000	4.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indro Vallas	36907262233	Jõhvi vallasisene linn, Ida-Viru maakond, Eesti	75000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 33 70 492
Faks	+372 33 70 220
E-posti aadress	info@johviaura.ee